

**INFORMACJA DODATKOWA**

**SZKOŁA PODSTAWOWA NR 7**  
im. I Armii Wojska Polskiego  
ul. Wojska Polskiego 36, 75-712 Koszalin  
tel./fax (94) 348 07 04

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>	<b>(8)</b>
1.		
1.1	nazwę jednostki	
	Szkoła Podstawowa nr 7 im. I Armii Wojska Polskiego	
1.2	siedzibę jednostki	
	ul. Wojska Polskiego 36 75-712 Koszalin	
1.3	adres jednostki	
	ul. Wojska Polskiego 36 75-712 Koszalin	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	Działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza na poziomie szkoły podstawowej. Jednostka realizuje cele i zadania wynikające z przepisów prawa. Szkoła jest jednostką budżetową, dla której organem prowadzącym jest Gmina Miasto Koszalin.	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	01.01.2019 - 31.12.2019	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	
	nie	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	<p>1. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są w języku polskim, przy użyciu komputera, w walucie polskiej (PLN) w oparciu o zakładowy plan kont dla JB oraz na podstawie przyjętych zasad rachunkowości.</p> <p>2. Okresem sprawozdawczym jest rok kalendarzowy.</p> <p>3. Jednostka nie prowadzi gospodarki materiałowej. Zakupione materiały zalicza się bezpośrednio w koszty, a zakupione materiały uważa się za zużyte w momencie zakupu</p> <p>4. Ewidencje środków pieniężnych prowadzi się w oparciu o wyodrębnione rachunki bankowe, a środki pieniężne w gotówce podlegają odrębnej ewidencji w raportach kasowych.</p> <p>5. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są w: cenie nabycia, koszcie wytworzenia, wartości określonej w decyzji właściwego organu, wartości przeszacowanej, pomniejszonej o umorzenie.</p> <p>6. Za środki trwałe uważa się przedmioty o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej powyżej 1.000,00 zł. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości od 10.000,00 zł amortyzuje się metodą liniową z zastosowaniem</p> <p>stawek przyjętych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2019 r. poz. 504). Odpisów dokonuje się od pierwszego dnia miesiąca po miesiącu oddania do użytkowania, a kończy się z chwilą ich zrównania z wartością początkową.</p> <p>7. Środki trwałe i WNIIP o wartości powyżej 1.000,00 zł i poniżej 10.000,00 zł uważa się za pozostałe środki trwałe i stosuje stawkę amortyzacyjną 100 % ich wartości w momencie wydania do użytkowania. Środki te pozostają w ewidencji do momentu ich fizycznej likwidacji.</p> <p>Wydatki na zakup tych środków uważa się za wydatki bieżące. Nie podlegają umorzeniu grunty i wieczyste użytkowanie gruntów.</p> <p>8. Przedmioty o wartości początkowej od 150,00 zł i poniżej 1.000,00 zł uważa się za wyposażenie stanowisk pracy. Podlegają one analitycznej ewidencji ilościowej ze wskazaniem osób użytkujących aż do fizycznej likwidacji.</p> <p>9. Przedmioty o wartości początkowej poniżej 150,00 zł, stanowiące wyposażenie, traktuje się jak materiały; koszty ich nabycia odnosi się bezpośrednio w koszty w momencie zakupu i nie podlegają one ewidencji i inwentaryzacji.</p> <p>10. Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 1.000,00 zł ewidencjonuje się wyłącznie ilościowo analitycznie do momentu ich fizycznej likwidacji. Zakup tych środków uważa się za zakup bieżący.</p> <p>11. Jednorazowo, bez względu na wartość, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się :książki i zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany.</p> <p>12. Materiały wycenia się z chwilą ich nabycia w cenach zakupu. i z zalicza się bezpośrednio w koszty. należności wycenia się wraz z odsetkami.</p> <p>13. Fundusze wycenia się w wartości nominalnej. Jednostka wycenia zobowiązania w wartości nominalnej.</p> <p>Jednostka nie tworzy rezerw na przyszłe zobowiązania z tytułu na przyszłe zobowiązania.</p>	
5.	inne informacje	
	Należności krótkoterminowe jednostki stanowią kwotę 28 206,68 zł. (poz. B.II bilansu) w tym należności z tyt. dostaw i usług 8 341,48 zł, oraz pozostałe należności, tj: należności od pracowników z tyt. pożyczek z ZFŚS i podatku od świadczeń z ZFŚS: 19 184,00 zł, oraz należność od pracowników z tyt. nadpłaconego wynagrodzenia 681,20 zł.	
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>	
1.		

1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	<p>Wartość brutto majątku:</p> <p>1. WNIIP: SP: 36 650,00 zł, zwiększenia: 13 226,44 zł, zmniejszenia: 0,00 zł, SK: 49 876,44 zł</p> <p>2. Środki trwałe SP: 5 477 550,86 zł, zwiększenia: 0,00 zł, zmniejszenia: 0,00 zł, SK: 5 477 550,86 zł, w tym:</p> <p>grupa O: SP: 371 908,39 zł, zwiększenia: 0,00 zł, zmniejszenia: 0,00 zł, SK: 371 908,39 zł</p> <p>grupa I - II :SP: 4 964 408,85 zł, zwiększenia: 0,00 zł, zmniejszenia: 0,00 zł, SK: 4 964 408,85 zł</p> <p>grupa IV - VIII :SP: 141 233,62 zł, zwiększenia: 0,00 zł, zmniejszenia: 0,00 zł, SK: 141 233,62 zł</p> <p>Umorzenie wartości majątku:</p> <p>1. WNIIP: SP: 36 650,00 zł, zwiększenia: 13 226,44 zł, zmniejszenia: 0,00 zł, SK: 49 876,44 zł</p> <p>2. Środki trwałe SP: 2 944 839,16 zł, zwiększenia: 121 158,36 zł, zmniejszenia: 0,00 zł, SK: 3 065 997,52 zł, w tym:</p> <p>grupa O: SP: 0,00 zł, zwiększenia: 0,00 zł, zmniejszenia: 0,00 zł, SK: 0,00 zł</p> <p>grupa I - II :SP: 2 828 450,94 zł, zwiększenia: 0,00 zł, zmniejszenia: 0,00 zł, SK: 2 941 859,37 zł</p> <p>grupa IV - VIII :SP: 116 388,22 zł, zwiększenia: 7 749,3 zł, zmniejszenia: 0,00 zł, SK: 124 138,15 zł</p> <p>Wartość netto majątku:</p> <p>1. WNIIP: SP: 0,00 zł, SK: 0,00 zł</p> <p>2. Środki trwałe SP: 2 532 711,70 zł, SK: 2 411 453,34 zł, w tym:</p> <p>grupa O: SP: 371 908,39 zł, SK: 371 908,39 zł</p> <p>grupa I - II :SP: 2 135 957,91 zł, SK: 2 022 549,48 zł</p> <p>grupa IV - VIII :SP: 24 845,40 zł, SK: 17 095,47 zł</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	0,00 zł
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	0,00 zł
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	0,00 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	0,00 zł
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	należności z tyt. dostaw i usług oraz odsetki za nieterminowe ich wpłaty SP. 3 933,76 zł, odpis 2019 : 232,00 zł, SK: 4 165,76 zł
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	0,00 zł
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	0,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	0,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	0,00 zł
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	0,00 zł
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	0,00 zł
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

	0,00 zł
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	0,00 zł
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	0,00 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	odprawy emerytalne: szt. 2, na łączną kwotę ( netto + PDOF) = 33 408,00 zł nagrody jubileuszowe: szt. 11, na łączną kwotę (netto + PDOF) = 70 535,35 zł ekwiwalenty za urlop, szt. 10, na łączną kwotę (wyn. brutto + pochodne) = 17 383,86 zł
1.16.	inne informacje
	Fundusz Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych stanowi kwotę: 25 859,34 zł, z tego środki w wysokości kwota 8 558,47 zł pozostaje na rachunku bankowym, natomiast pozostała kwota w wysokości 19 184,00 zł stanowią należności od pracowników z tytułu pożyczek z ZFŚS i PDOF od uzyskanych świadczeń z w/w funduszu.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	0,00 zł
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	0,00 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	W sprawozdaniu „Rachunek zysków i strat jednostki” po stronie kosztów (poz. B.II) i przychodów (D.III) wprowadzona została –w kwocie łącznej w/w pozycji- kwota 9 397,09 zł. Jest to kwota darowizny rzeczowych, tj. wyposażenia i zbiorów bibliotecznych) otrzymanych od darczyńców w roku 2019.
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	0,00 zł
2.5.	inne informacje
	-----
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-----

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Bernadeta Kepka*  
(główny księgowy)

26-03-2020

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR SZKOŁY**

*mgr Katarzyna Socha-Dobrowska*

(kierownik jednostki)